



KPMG AS
Karmsundgata 72
N-5529 Haugesund

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 71 20
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Rogaland Fylkeskommune
Postboks 130
4001 Stavanger

REGNSKAP FOR HESTMYR IDRETTSANLEGG – KUNSTGRESSBANE - ANLEGGSNR 49472 I KARMØY KOMMUNE – REVISORS UTTALELSE

Vi har på grunnlag av Kulturdepartementets bestemmelser, "Om tilskudd til anlegg for idrett og fysisk aktivitet" gjennomført de kontrollhandlinger som er listet opp nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med ISRS 4400 – Avtalte kontrollhandlinger. Handlingene er utført for å kunne bistå fylkeskommunen i vurderingen av om tilskuddet er brukt samsvar med retningslinjene.

Totalsum for prosjektet er på kr. 3 164 346.

Vi har kontrollert at:

1. Det er et eget anleggsregnskap, som enkelt kan skilles fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
2. Kostnadene angår anlegget, og at bare kostnader til tilskuddsberettigede elementer inngår som del av anleggets tilskuddsberettigede kostnad
3. Bankkonto som er benyttet er registrert på tilskuddsmottaker
4. Verdien av dugnad ikke er satt høyere enn i godkjent kostnadsoverslag
5. Dersom det er betalt for arbeid eller materialer som i søknaden var oppført som dugnad, er verdien av dugnad nedjustert med tilsvarende beløp
6. Oppgitte beløp for merverdiavgift tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift

Vi rapporterer våre funn nedenfor:

- a) Med hensyn til punkt 1 har vi funnet at det er utarbeidet eget anleggsregnskap klart atskilt fra organisasjonens øvrige regnskapsposter
- b) Med hensyn til punkt 2 har vi ikke avdekket inntekter eller utgifter som ikke vedrører anlegget eller som ikke er tilskuddsberettigede.
- c) Med hensyn til punkt 3 har vi funnet at bankkonto er registrert på tilskuddsmottaker
- d) Med hensyn til punkt 4 har vi funnet at verdien av dugnad er lavere i regnskap enn i godkjent kostnadsoverslag.
- e) Med hensyn til punkt 5 har vi funnet at det ikke er betalt for arbeid eller materialer oppført som dugnad i godkjent kostnadsoverslag
- f) Med hensyn til punkt 6 har vi funnet at oppgitt beløp for merverdiavgift på kr 632 868 tilsvarer faktisk betalt merverdiavgift.

Siden de ovenstående kontrollhandlingene verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, gir vi ikke uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlige feil.

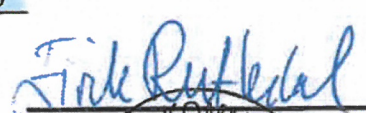

Dersom vi hadde utført tilleggshandlinger eller hadde gjennomført revisjon eller begrenset revisjon i samsvar med revisjonsstandardene, kunne andre forhold ha kommet til vår kunnskap og blitt rapportert til dere.

Vår uttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Uttalelsen er kun ment å skulle distribueres til Rogaland fylkeskommune og anleggseier.

KPMG AS
Bergen/11.02 2021

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Regnskapssammendrag for bygging av anlegg for idrett og fysisk aktivitet

Hestnyr Idrettsanlegg - kunstgressbane Anleggsnavn	<u>49472</u> Anleggsnr.	Anleggsnummer og søknadsnummer står på søknadskvitteringen.
Sportsklubben Nord Anleggseier	<u>142694</u> Søknadsnr.	Dersom det ikke enda er levert søknad om spillemidler så fylles ikke søknadsnummer inn.
Karmøy Kommune Kommune		
Regnskapet er: Sluttregnskap (Delregnskap/sluttregnskap)	fra dato <u>01.01.2020</u> Regnskapsperiode	til <u>31.12.2020</u>
Karmsund Sted	<u>29.01.2021</u> Dato	 Underskrift anleggsleder
or kommune		
anlegget er fullført i samsvar med planen.	<u>02.02.21</u> Sted	<u>Koperevik</u> Dato Stempel og underskrift kommune
For revisor		
Regnskapet er kontrollert. Revisoruttalelse er vedlagt.		
Sted	Dato	Stempel og underskrift revisor

Finansiering av anlegget

	Budsjett i søknaden	Regnskap
Søknadsbeløp spillemidler	1 000 000	
Utbetalte spillemidler		
Egenkapital		164 346
Kommunale tilskudd (Inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Fylkeskommunale tilskudd (inkl. ikke-utbetalte tilskudd)		
Private tilskudd/gaver, kontanter		
Andre tilskudd		
Lån	2 131 250	3 000 000
Sum kontantinntekter	3 131 250	3 164 346
Verdi av dugnad		
Sum samlet finansiering i søknaden	3 131 250	
Innvilgede spillemidler som ikke er utbetalt enda		
Andre utestående fordringer		
Sum samlet finansiering i regnskapet		3 164 346



Kulturdepartementet

Tilskuddsmottakere skal sende utbetalingsanmodning vedlagt utfylt og signert regnskapsskjema og aktuelle vedlegg til kommunen. Kommunen videresender dokumentene til fylkeskommunen.

Utgifter

Hovedpostene i regnskapet skal være de samme som i godkjent kostnadsoverslag i søknaden.
Tallene fra kostnadsoverslaget føres inn på venstre side. Regnskap føres til høyre.

Hovedpost	Kostnadsoverslag i søknad				Regnskap				
	1) Sum kjøpte varer og tjenester	2) Mva. på kjøpte varer og tjenester*	3) Verdi av dugnad	Sum totalverdi 1+2+3	Kjøpte varer og tjenester	Betalt mva.	Sum betalte utgifter	Verdi av dugnad	Sum totalverdi
Tilskuddsberettigede utgifter									
1 Nytt kunstgress med pad	1 980 000	495 000		2 475 000	2 505 000	626 250	3 131 250		3 131 250
2 Klargjøring/legging	165 000	41 250		206 250	26 478	6 618	33 096		33 096
3 Deponering av gamle	360 000	90 000		450 000			0		0
4				0			0		0
5				0			0		0
6				0			0		0
7				0			0		0
8				0			0		0
9				0			0		0
10				0			0		0
11				0			0		0
12				0			0		0
13				0			0		0
14				0			0		0
15				0			0		0
16				0			0		0
17				0			0		0
18				0			0		0
19				0			0		0
Sum	2 505 000	626 250	0	3 131 250	2 531 478	632 868	3 164 346	0	3 164 346
Ikke tilskuddsberettigede utgifter									
1				-00			-00		-00
2				-00			-00		-00
3				-00			-00		-00
4				-00			-00		-00
5				-00			-00		-00
6				-00			-00		-00
7				-00			-00		-00
8				-00			-00		-00
9				-00			-00		-00
10				-00			-00		-00
11				-00			-00		-00
12				-00			-00		-00
13				-00			-00		-00
14				-00			-00		-00
15				-00			-00		-00
Sum	-00	-00	-00	-00	-00	-00	3 164 346	-00	-00
Samlede utgifter				3 131 250			3 164 346		3 164 346

Felter som skal fylles ut ved søknad om mva-kompensasjon:

Betalt mva.*	632868
Fradragsberettiget mva.*	
Søknadsberettiget mva.*	632868

*Betalt mva. for tilskuddsberettigede utgifter

*Fradragsberettiget mva. er inngående mva. som kan fradragsføres i det ordinære avgiftsoppgjøret for de søkere som er registrert i mva-registeret

*Søknadsberettiget mva. er den summen det kan søkes om kompensasjon for